

Uchwała Nr LVI/454/2014

Rady Gminy Czarna

z dnia 17 czerwca 2014 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 roku poz. 594 z późn. zm.) art. 51,54 pkt 1 i 58 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej / tj. Dz.U z 2013 roku poz.217) **Rada Gminy w Czarnej uchwala, co następuje:**

§ 1.

1/Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej za 2013 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały .

2/Wynik finansowy – tj. zysk w wysokości 1 613,24 zł przeznacza się na zwiększenie funduszu zapasowego Zakładu.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej .

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu przez rozplakatowanie obwieszczeń na tablicach ogłoszeń .

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Janusz Cieśla
Janusz Cieśla

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013r.

Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Czarnej

39-215 Czarna, ul. Konarskiego 27

Przedmiot działalności : świadczenia zdrowotne z zakresu profilaktyki, diagnostyki i leczenia ambulatoryjnego.

Regon : 691763211

Sąd Rejestrowy : Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności SPG ZOZ i nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

Stosowane zasady (polityka) rachunkowości :

1. Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U z 2002r nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami).

2. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe oraz na kontach zespołu 5- w układzie funkcjonalnym.

3. Rachunek zysku i strat sporządza się w wariancie porównawczym .

4. W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

5. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

6. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia , pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

7. Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia, pomniejszone o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

8. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty , z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

9. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej .

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2013

jednostka obliczeniowa:

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2012	31.12.2013			31.12.2012	31.12.2013
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	116 399,64	118 012,88
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	115 029,90	116 399,64
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	0,00	0,00	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	1 369,74	1 613,24
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 562,40	34 245,19
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	32 562,40	34 245,19
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	32 562,40	34 245,19
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	148 962,04	152 258,07	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	767,57	979,67
I	Zapasy	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	767,57	979,67
1	Materiały				- powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	18 233,46	19 799,83
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	13 292,37	13 213,69
II	Należności krótkoterminowe	24 178,02	24 176,80	i)	inne	269,00	252,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	- powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	0,00	0,00
b)	inne				- krótkoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	24 178,02	24 176,80				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 178,02	24 076,80				
	- do 12 miesięcy	24 178,02	24 076,80				
	- powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne		100,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	124 014,02	127 311,27				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	124 014,02	127 311,27				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	124 014,02	127 311,27				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	124 014,02	127 311,27				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	770,00	770,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		148 962,04	152 258,07	PASYWA razem (suma poz. A i B)		148 962,04	152 258,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Zaucha
mgr Barbara Zaucha

27.06.2014

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarniej
lek. med. Jerzy Smoła

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

31.12.2013

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2012	31.12.2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	288 298,50	291 623,51
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	288 298,50	291 623,51
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	290 460,31	290 650,65
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	4 625,98	5 396,17
III	Usługi obce	13 605,50	14 242,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:		1 078,80
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	222 502,06	219 846,58
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42 092,01	42 685,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 634,76	7 401,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 161,81	972,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,03	0,02
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	0,03	0,02
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	413,38
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		413,38
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 161,78	559,50
G	Przychody finansowe	3 533,52	1 056,45
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	3 533,52	1 056,45
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	2,00	2,71
I	Odsetki, w tym:	2,00	2,71
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	1 369,74	1 613,24
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	1 369,74	1 613,24
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	1 369,74	1 613,24

21.03.2014 GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Barbara Kozłowska
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarniej
lek. med. Jerzy Smoła

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1 i 1A oraz 2 i 2A załączonych do sprawozdania.

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym fundusz zapasowy wynosił na koniec roku : 116 399,64 zł

6/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

1. Wynik finansowy netto-strata	1 613,24
2. Proponowany podział:	
a) wypłata dywidendy	
b) zwiększenie funduszu zapasowego	1 613,24
c) zwiększenie kapitału rezerwowego	
d) nagrody, premie	
e) zasilenie funduszy specjalnych	
f) inne	
3. Wynik finansowy niepodzielony	

7/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego (BZ)
1	2	3	4	5	6
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem wartość wykazana w bilansie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

a/ do 1 roku,

b/ od 1 roku do 3 lat,

c/ powyżej 3 lat do 5 lat,

d/ powyżej 5 lat.

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

9/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	770,00	770,00
Koszty remontów środków trwałych, wykonanych w większym zakresie	0,00	0,00
Koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
Opłacone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki	0,00	0,00
Opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji		0,00
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	770,00	770,00
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	0,00	0,00
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.		
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
- dodatnia wartość firmy - równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe przychody NFZ - równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych		0,00

10/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju.

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

11/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

12/ Inwestycje krótkoterminowe
W pozostałych jednostkach
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

Inwestycje krótkoterminowe w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały .

INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, export / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym na eksport za	
	2013	2012	2013	2012
Usług, w tym: sprzed usług med. POZ	291623,51	288 298,50	0,00 0,00	0,00 0,00
RAZEM	291 623,51	288 298,50	0,00	0,00

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Załącznik -tabela nr 5

6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

3. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

1/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy

Pracownicy umysłowi	5
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	
OGÓŁEM	7

zawodow

2. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIĘGLYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Zadna z powyższych sytuacji w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiła.

Data sporządzenia: 27.03.2014 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Zaucha
mgr Barbara Zaucha

Zatwierdził:

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej
lek. med. Jerzy Smoła

Nazwa firmy PUBLICZNY GMINNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W CZARNEJ
 39-215 Czarna, ul. Konarskiego 27
 tel. 14 67 61 660
 NIP 872-21-86-107, REGON 691763211

Tabela 1
 Tabela ruchu środków trwałych w 2012r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BUDYNKI I BUDOWLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MASZYNY I URZADZENIA	9 919,47	0,00	0,00	0,00	0,00	9 919,47
ŚRODKI TRANSPORTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INNE ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	9 919,47	0,00	0,00	0,00	0,00	9 919,47

data sporządzenia 04.03.2013r.

Sporządził:

BEŁOWNY KOSIŃCOWY

mgr Beata Zucha

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Gminnego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej
lek. med. Jerzy Smoła

SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W CZARNEJ
39-215 Czarna, ul. Konarskiego 27
tel. 14 67 61 660
NIP 872-21-86-107, REGON 691763211

NAZWA FIRMY

ZAŁĄCZNIK - TAB. 1A

Zmiany w amortyzacji środków trwałych

Tabela 1a

stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Umorzenie / amortyzacja							Wartość netto		
	aktualizacja	amortyzacja za rok	przemieszczenia (plus, minus)	inne zwiększenia	zmniejszenia	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego		
8	9	10	11	12	13	14	15	16		
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9 919,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 919,47	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9 919,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 919,47	0,00	0,00		

data sporządzenia 27.03.2014 r.

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Zaucha

Kierownik jednostki:
DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarniej
lek. med. Jerzy Smoła

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych - 2013

Tabela 2

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia						stan na ostatni dzień roku obrotowego
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	7	
1	2	3	4	5	6	7	
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ FIRMY	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPROGRAMOWANIE KOMPUTERÓW	3 766,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 766,14
INNE PRAWA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INNE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	3 766,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 766,14


data sporządzenia :27.03.2014

Sporządził: **GŁÓWNY KSIĘGOWY**
Barbara Zeucha
 mgr Barbara Zeucha

Kierownik jednostki:
DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Gminnego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej
lek. med. Jerzy Smoła

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ

Zobowiązania	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek:	32 562,40	34 245,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 562,70	34 245,19	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	767,57	979,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	767,57	979,67	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	18 233,46	19 799,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 233,46	19 799,83	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	13 292,37	13 213,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 292,37	13 213,69	0,00
i) inne	269,00	252,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269,00	252,00	0,00
RAZEM	32 562,40	34 245,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 562,40	34 245,19	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Barbara Zaucha

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Gminnego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej
leś. med. Jerzy Smoła

POZYCJE RÓŻNIĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA OD ZYSKU / STRATY BRUTTO

Pozycje różniące podstawę opodatkowania od zysku / straty brutto

LP	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Zysk /strata/ brutto	1 613,24
2.	Różnice pomiędzy zyskiem /strata/ brutto a podstawą opodatkowania	398,87
	a/ przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania /zmniejszenie dochodu do opodatkowania/:	0,00
	- sprzedaż rolnicza	
	- wycena różnic kursowych	
	-	
	-	
	- naliczone odsetki	
	b/ koszty i straty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu /zwiększenie dochodu do opodatkowania/,	7 479,36
	- wycena różnic kursowych	
	- odsetki budżetowe	
	- darowizny	
	- koszty rolnicze	
	- koszty wynagrodzeń NKUP	
	koszty składek ZUS NKUP	7 063,27
	- aktualizacja należności VAT NKUP	
	- odpisanie wierzytelności przedawnionych	
	- mandaty	
	- składki PFRON	
	- podatek leśny i rolny	
	- amortyzacja rolnicza	
	- amortyzacja budynków mieszkalnych	
	- pozostała amortyzacja NKUP	
	- odsetki	2,71
	- pozostałe koszty operacyjne Q13NKUP	413,38
	c/ inne zwiększenia dochodu do opodatkowania przewidziane przepisami podatkowymi.	
	koszty składek ZUS	7 080,49
4	Zysk /strata/ brutto po korektach z tytułu trwałych różnic.	2 012,11
	Odliczenia od dochodu:	0,00
	a/ darowizny,	
	b/ część straty podatkowej lat ubiegłych	
	c/ ulgi inwestycyjne.	
5	Podstawa opodatkowania(zwolnienie art.17ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od	0,00
6	osób prawnych)	
7	Podatek dochodowy	0,00
	Zysk / strata netto	2 012,11

POZYCJE RÓŻNIĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA OD ZYSKU / STRATY BRUTTO

sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Zaucha
mgr Barbara Zaucha

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Czarnej
lek. med. Jerzy Smoła